



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

İSTANBUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2019 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor 03_2019



Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	536.924	733.374
Finansal Yatırımlar		7.328.900	7.584.183
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		6.087.071	6.342.354
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		1.241.829	1.241.829
Ticari Alacaklar	5	540.386	791.971
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10	366.864	306.562
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		173.522	485.409
Diğer Alacaklar		163.570	76.464
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	10	64.345	35.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		99.225	41.464
Peşin Ödenmiş Giderler		143.158	87.049
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		143.158	87.049
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		65.987	51.409
Diğer Dönen Varlıklar		19.000	63.997
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		19.000	63.997
ARA TOPLAM		8.797.925	9.388.447
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		8.797.925	9.388.447
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		1.863	1.863
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.863	1.863
Maddi Duran Varlıklar		594.642	624.945
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		41.501	47.176
Ertelenmiş Vergi Varlığı		114.989	124.290
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		752.995	798.274
TOPLAM VARLIKLAR		9.550.920	10.186.721
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	164.663	555.331
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		164.663	555.331
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		98.880	292.168
Diğer Borçlar		98.414	236.856
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	10	5.602	66.358
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		92.812	170.498
Kısa Vadeli Karşılıklar		114.543	114.774
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		114.543	114.774
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		54.634	21.830
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		54.634	21.830
ARA TOPLAM		531.134	1.220.959
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		531.134	1.220.959
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		329.605	280.135
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		329.605	280.135
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		329.605	280.135
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		860.739	1.501.094
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		8.690.181	8.685.627
Ödenmiş Sermaye	7	6.300.000	6.300.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	7	32.890	49.175
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		32.890	49.175
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		32.890	49.175

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-127.661	-127.661
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		-127.661	-127.661
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	7	-127.661	-127.661
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	7	56.860	56.860
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	7	2.407.253	2.820.907
Net Dönem Karı veya Zararı		20.839	-413.654
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		8.690.181	8.685.627
TOPLAM KAYNAKLAR		9.550.920	10.186.721

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2018 - 31.03.2018
KAR VEYA ZARAR KISMI			
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	8	1.368.043	1.465.418
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.368.043	1.465.418
BRÜT KAR (ZARAR)		1.368.043	1.465.418
Genel Yönetim Giderleri		-1.872.195	-1.577.774
Pazarlama Giderleri			-25.000
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-504.152	-137.356
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-504.152	-137.356
Finansman Gelirleri		483.086	839.658
Finansman Giderleri		55.277	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		34.211	702.302
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-13.372	-227.812
Dönem Vergi (Gideri) Geliri			0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-13.372	-227.812
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		20.839	474.490
DÖNEM KARI (ZARARI)		20.839	474.490
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		20.839	474.490
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-16.285	57.069
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-20.356	71.336
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		4.071	-14.267
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		4.071	-14.267
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)			0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-16.285	57.069
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.554	531.559
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		4.554	531.559

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-332.984	-1.221.905
Dönem Karı (Zararı)		20.839	474.490
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		20.839	474.490
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-521.132	-485.712
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		58.078	37.050
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		28.883	89.084
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		28.883	89.084
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-252.907	-839.658
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-252.907	-839.658
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-368.558	0
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-368.558	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		13.372	227.812
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		87.614	-1.028.411
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		623.841	-906.212
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		251.585	181.293
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-60.302	-105.098
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		311.887	286.391
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-42.109	-162.580
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-29.345	-113.782
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-12.764	-48.798
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-56.109	-47.306
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-390.668	3.507
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-390.668	3.507
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-193.288	24.415
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-105.638	-121.528
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-60.756	12.431
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-44.882	-133.959
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-412.679	-1.039.633
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		20.356	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-34.934	-182.272
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		94.273	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-22.100	-5.015
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-22.100	-5.015
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-22.100	-5.015
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		252.907	839.658
Ortak Kontrole Tabi İşletmelerin Birleşme Etkisinden Kaynaklanan Nakit Girişleri (Çıkışları)		252.907	839.658
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-102.177	-387.262
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-102.177	-387.262
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	636.709	877.544
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	534.532	490.282

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

Dipnot Referansı	Özkaynaklar									
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar									
	Ödenmiş Sermaye	Birleşme Denkleştirme Hesabı	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		Kontrol Gücü Olmayan Paylar
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Risikden Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yanstılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)								

Özkaynaklar Değişim Tablosu										
Özkaynaklar Değişim Tablosu										
Dönem Başı Bakımları	6.300.000	-470.996	33.231			56.860	564.475	2.727.428	9.210.998	9.210.998
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
Hatalara İlişkin Düzeltmeler										
Diğer Düzeltmeler										
Düzeltmelerden Sonraki Tutar										
Transferler								2.727.428	-2.727.428	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			57.069					474.490	531.559	531.559
Dönem Karı (Zararı)								474.490	474.490	474.490
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			57.069						57.069	57.069
Sermaye Artırımı										
Sermaye Azaltımı										
Sermaye Avansı										
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi		470.996						-470.996		0
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi										
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları										
Kar Payları										
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler										
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)										
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)										
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması										
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış										
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler										
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları										
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
Forward Süzleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)										
Dönem Sonu Bakımları	7	6.300.000	0	90.300			56.860	2.820.907	474.490	9.742.557
Özkaynaklar Değişim Tablosu										
Özkaynaklar Değişim Tablosu										
Dönem Başı Bakımları	7	6.300.000		49.175		-127.661	56.860	2.820.907	-413.654	8.685.627
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
Hatalara İlişkin Düzeltmeler										
Diğer Düzeltmeler										
Düzeltmelerden Sonraki Tutar										
Transferler								-413.654	413.654	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			-16.285						20.289	4.554
Dönem Karı (Zararı)			0						20.289	20.289
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			-16.285						0	-16.285
Sermaye Artırımı										
Sermaye Azaltımı										
Sermaye Avansı										
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi									0	0
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi										

